

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

GRICOBSA CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 06 de Mayo de 2008. Su actividad suscrita en el literal b, del parrafo 21 y 22 indica que puede realizar labores de compra-venta, permuta, enajenación, y arrendamiento de inmuebles. Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, con finalidad social o público o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social. De la misma manera, no podrá dedicarse a actividades referentes con el arrendamiento mercantil.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Este ítem no aplica para registros de servicios inmobiliarios; se mantiene un valor de mercaderías que corresponde a las aspiradoras entregadas por Ecuachem como parte de pago.

El gasto de administración se determinó sobre la base de pagos efectuados por mantenimiento, y gastos relacionados directamente con el Edificio.

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

GRICOLSA CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Edificios	20 años	5%
Adecuaciones	20 años	5%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Banco Produbanco	2,171.57
Total	<u>2,171.57</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2013</u>
Adriana Grijalva	2,991.53
Agripalssa	50.40
Angelica Grijalva	2,498.00
Daniel Astudillo	94.84
Ecuachem	3,302.04
Elena Amonla	2,689.40
Hugo Grijalva Garzón	4,160.88
Marlo Grijalva	2,498.00
Ortega y Jaramilla	5,001.88
Produagro	2,677.20
Subtotal	<u>25,964.17</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-132.20
Total	<u>26,096.37</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Anticipo Proveedores (Dr. Ariana, Dr. Reyes)	2,073.00
Manuel Robalino	1,810.00
Hugo Grijalva Garzón	196.67
Adriana Grijalva	799.42
Hugo Grijalva Caba	67.20
Cordigrica	2,117.76
Angelita Grijalva	1,233.87
Total	7,066.05

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Mercaderías (aspiradoras)	2,886.05
Total	2,886.05

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
IVA en Compras	1,142.95
Crédito Tributario	393.87
IR Impuesto Retenido Años Anteriores	4,912.64
IR Impuesto Retenido Año Corriente	214.34
Anticipo Impuesto a la Renta	2,393.92
Total	9,057.72

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
ACTIVO:	
Activo No Depreciable :	
Terrenos (revaluo NifIs)	204,607.00
Total	204,607.00

Activo Depreciable

Equipos de Oficina	1.560,96
Muebles y Enseres	2.363,70
Edificios (revaluo NIIFs)	356.532,69
Total	360.457,35

DEPRECIACION ACUMULADA:

Equipos de Oficina	1.560,96
Muebles y Enseres	1.182,00
Edificios y Adecuaciones	27.358,80
Total	30.101,76
Total Activo Depreciable	330.355,59

Total Propiedad, Planta y Equipo

534.962,59

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

**Diciembre 31,
2013**

Costo	
Saldo Inicial	360.457,35
Adiciones	-
Retiros	-
Saldo Final	360.457,35
Depreciación	
Saldo Inicial	24.126,60
Gasto Depreciación	5.975,16
Retiros	-
Saldo Final	30.101,76

NOTA 9 OTROS ACTIVOS

El resumen de Otros Activos es como sigue:

**Diciembre 31,
2013**

ACTIVO:

Gastos de Constitución y Organización Cia.	1.402,79
Anticipo a Proveedores (Locales y Extranjeros)	-
Total	1.402,79

AMORTIZACION ACUMULADA:

Gastos de Constitución y Organización Cia.	1.402,79
Total	1.402,79
Total Otros Activos	-

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Aseguradora del Sur	349,16
Ecuachem	417,27
Edgar Vizuela	154,18
Juan Carlos Umaquinga	300,00
Julian Logacho	680,00
María Teresa Mancheno	73,02
Mires Jacinto Cortes	46,59
Ortega y Jaramillo	10.102,22
Tupiza Cuichan Claudia	550,84
Sueldos por Pagar (Econ. Hugo Grigalva)	6.289,54
Total	18.962,82

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
12% IVA en Ventas	162,96
30% IVA Retenido en Compra de Bienes	43,72
70% IVA Retenido Prestación de Servicios	53,47
1% Suministros y Materiales	3,54
1% Activos Fijos	59,28
1% Compras Bienes	8,50
2% Otros Servicios	30,45
Impuestos por Pagar	4,67
Total	366,59

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
21,5% aporte Patronal e Individual	71,99
Total	71,99

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:	Diciembre 31, 2013
Provisión por Jubilación Patronal	35,94
Provisión por Desahucio	320,80
Total	356,74

NOTA 14. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:	Diciembre 31, 2013
Hugo Griñava Garzon	69,46
Total	69,46

NOTA 15. PATRIMONIO

El capital social autorizada esta constituido por 400 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 16. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 17. COSTO DE MERCADERIAS

El resumen de Costos de Mercaderías:	Diciembre 31, 2013
Inventario Inicial	-
(+) Compras Locales	18,931,09
(=) Disponible para la Venta	18,931,09
(-) Inventario Final	2,886,05
Total	16,045,04

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Sueldos	4,018.32
Movilizaciones	57.00
Honorarios Profesionales	1,030.70
Aporte Patronal	499.29
Fondos de Reserva	334.68
Útiles de Oficina	167.77
Impuestos y Contribuciones	9,460.83
Gastos Legales	22.00
Reembolso Servicios Administrativos	6,488.01
Servicios Ocasionales	10.00
Mantenimiento Edificios	7,837.18
Seguro de Robo	453.68
Seguros de Incendios	540.76
Servicios Básicos	1,073.76
Internet Cable Celulares	10,823.92
Intereses y Multas	99.72
Depreciaciones y Amortizaciones	5,975.16
Agasajos y Refrigerios	14.50
Total	48,907.28

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Notas de debito	230.70
Intereses Préstamos Bancarios	56.46
Intereses Préstamos Terceros	314.32
Total	601.48

NOTA 20. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Otros Gastos	275.86
Gastos no deducibles	1.57
Total	277.43

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 23% Impuesto a la Renta

**Diciembre 31,
2013**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Pérdida del Ejercicio -0,71

15% Participación Trabajadores

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Pérdida del Ejercicio 0,71

(-) 15% Participación Trabajadores -

(+) Gastos no Deducibles 648,21

Base Imponible

647,50

22% Impuesto a la Renta

(-) Impuestos Anticipados Años Anteriores (NOTA 7) 4.912,64

(-) Retenciones en la Fuente 2013 (NOTA 7) 214,34

(-) Anticipo Impuesto a la Renta (NOTA 7) 2.393,92

Impuesto a la Renta a Favor

7.520,90

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calcula según Formula del Impuesto Renta Causado

(-) Retenciones en la Fuente

0,2% patrimonio 1.126,76

0,2% total costos y gastos 131,66

0,4% total activo 2.195,78

0,4% Ingresos 263,32

Anticipo al Impuesto a la Renta

3.717,53

(-) Retenciones en la Fuente - 214,34

Anticipo al Impuesto a la Renta

3.931,87

Primer Abono Julio del 2013 1.965,94

Segundo Abono Septiembre del 2013 1.965,94

Tercer Abono Abril del 2015 214,34

GRICOBSA CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresadas en US Dólares)

Determinación de Reservas

Pérdida del Ejercicio 2013	-	0.71
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(-) 22% Impuesto a la Renta	-	-

Pérdida del Ejercicio después de Impuestos	-	0.71
--	---	------

5% Reserva Legal

Total Reservas

-

Impuestos y Reservas

- 0.71